



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Vítanov

IČ: 00271152

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

15. února 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 1.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.11.2018 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15.2.2019**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. František Navrátil - starosta obce
Bc. Martina Kynclová - účetní obce

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářský územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neoprávněně zadržel peněžní prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv. (závažnost: Porušení rozpočtové kázně,)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel termín pro vrácení nevyčerpaných peněžních prostředků poskytnutých na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 20. a 21.10. 2017 (ÚZ 98071) ve výši 3 286,00 Kč . Obec obdržela

Ing. Věra Loužilová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vítanov o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Ing. František Navrátil

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 24. 11. 2017 do 11. 12. 2017 také elektronicky.
Rozpočtová opatření	1/2018 starosta obce dne 10. 1. 2018 zveřejněno dne 10. 1. 2018 2/2018 starosta obce dne 25. 3. 2018 zveřejněno dne 25. 3. 2018 3/2018 starosta obce dne 20. 4. 2018 zveřejněno dne 20. 4. 2018 4/2018 starosta obce dne 25. 5. 2018 zveřejněno dne 25. 5. 2018 5/2018 starosta obce dne 21. 6. 2018 zveřejněno dne 21. 6. 2018 6/2018 starosta obce dne 20. 7. 2018 zveřejněno dne 20. 7. 2018 7/2018 starosta obce dne 24. 8. 2018 zveřejněno dne 24. 8. 2018 8/2018 starosta obce dne 25. 9. 2018 zveřejněno dne 25. 9. 2018 9/2018 starosta obce dne 25. 10. 2018 zveřejněno dne 25. 10. 2018 10/2018 starosta obce ze dne 19. 12. 2018 zveřejněno dne 19. 12. 2018
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schvaluje rozpočet obce za rok 2018 dne 11. 12. 2017. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn od 11. 12. 2017, zveřejněno stále.
Střednědobý výhled rozpočtu	Rámcový výhled rozpočtu na roky 2015 - 2019 byl zveřejněn od 27. 3. 2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 zveřejněn od 25. 5. 2018 do 18. 6. 2018. Schválený závěrečný účet byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření zveřejněn od 11. 6. 2018. Zastupitelstvo obce dne 11. 6. 2018 schvaluje závěrečný účet za rok 2017 a zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2017 s výhradou a schvaluje přijatá opatření chyb a nedostatků.
Bankovní výpis	výpis ČNB, a.s. č.ú. 94-3015531/0710 ve výši zůstatku 990 915,58 Kč k 31.10.2018 výpis Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. č.ú. 5561000118/4300 ve výši zůstatku 2 759,71 Kč k 31.10.2018 výpis ČS, a.s. č.ú. 1141617359/0800 ve výši zůstatku 10 412 748,08 Kč k 31.10.2018 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12 M ve výši 11 406 423,17 Kč namátková kontrola účtování za období 9-10/2018
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 19. 1. 2018
Evidence poplatků	na místní poplatky za odpady a ze psů vedena ručně tabulkově
Faktura	za období 9-10/2018 včetně zaúčtování předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2018 ke dni 31. 1. 2019 Plán inventur na rok 2018 ze dne 17. 12. 2018 Proškolení členů inventarizační komise konané de 17. 12. 2018
Kníha došlých faktur	na rok 2018 vedena ručně v knize faktur

	vyčerpáno ve výši 31 718,00 Kč, vratka ve výši 13 282,00 Kč zaslána z účtu ČNB, a.s. dne 25.1.2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 27.6.2018 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/18/22166 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 120 000,00 Kč na neinvestiční akci "Obnova místních komunikací v intravilánu obce" (ve výši 50% ze skutečných nákladů), příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočty, termín použití a vyúčtování do 31.12.2018, vyúčtování předloženo ze dne 5.11.2018, celkové výdaje ve výši 257 380,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků (FA včetně platby na BÚ), dodržen procentní podíl ve výši 46,62 %
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 8.10.2018 na prodej pozemku parc.č. 677/19 o výměře 295 m2 za kupní cenu ve výši 44 250,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje byl zveřejněn ve dnech 24.8. - 10.9.2018, prodej schválen ZO dne 10.9.2018 usnesením č.4/2018 kupní smlouva ze dne 24.7.2018 na prodej pozemku par.č. 788/75 o výměře 180 m2 za kupní cenu ve výši 18 000,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje zveřejněn ve dnech 18.5. - 4.6.2018, prodej schválen ZO dne 11.6.2018 usnesením č. 3/2018 vyřazeno dokladem č. 410001 účetním zápisem 554/031 ve výši 603,00 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o podrozvaze směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji směrnice o účetnictví směrnice oběh účetních dokladů směrnice o DPH směrnice o odepisování dlouhodobého majetku směrnice tvorba opravné položky k pohledávkám směrnice o inventarizaci směrnice o cestovních náhradách směrnice pro časové rozlišování směrnice pro účtování majetku podpisové vzory
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 11. 12. 2017, 29. 1. 2018, 12. 3. 2018, 11. 6. 2018, 10. 9. 2018, 29. 10. 2018, 10. 12. 2018
Obecně závazné vyhláška	OZV č. 1/2017 o místním poplatku z ubytovací kapacity OZV č. 1/2012 na místním poplatku za odpady OZV č. 2/2011 o místním poplatcích (ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí obce) dle výkazu jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), ze psů (1341), poplatek za lázeňský a rekreační pobyt (1342), poplatek za užívání veřejného prostranství (1343), poplatek ze vstupného (1344), poplatek za povolení k vjezdu (1346)